

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: ALEKON HOLDING Aktsiaselts

registrikood: 10007440

tänavatänu nimi, Kastani 10

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44307

telefon: +372 6388900

faks: +372 6388901

e-posti aadress: alekon@alekon.ee

veebilehe aadress: www.alekon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Varud	16
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Laenukohustused	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 14 Aktsiakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Muud ärikulud	23
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

Tegevusaruanne

Tutvustus

Kontsern koosneb emaettevõttest Alekon Holding AS ja kahest tütarettevõttest: Alekon Cargo OÜ (100% osalus) ja Alekon Cranes OÜ (100% osalus).

AS-i Alekon Holding põhitegevusalaks olev sadamate terminalidele kraanaseadmete tarnimine ja paigaldamine on saanud alguse juba 1985. aastal samaaegselt Tallinna Uus-Sadama (praegune Muuga sadam) ehitamisega. Paljud äriühingu spetsialistid (mehaanikud, elektrikud, insenerid) osalesid Muuga sadama ehitusel. Pärast NSVL Merelaevastiku Ministeeriumi Lääne Montaaživalitsuse Eesti Filiaali sulgemist asutati 100 % Eesti erakapitaliga aktsiaselts Alekon TS, mille ärinimi on 2008 aastast Aktsiaselts Alekon Holding.

AS-i Alekon Holding põhipartneriks on saksa kraanaehituskontsern „KRANUNION“, mis on üks maailma juhtivatest ettevõtetest sadamatele, laevaehitustehastele, metallitööstusele ja raudteedele tõste- ning ümberlaadimisseadmete valmistamise valdkonnas.

AS Alekon Holding on enam kui 5 aastat portaalkraanade valmistajatehase „KIROW ARDELT GmbH“ (varem tuntud nimede all TAKRAF, Kranbau Eberswalde) ametlik esindaja Balti riikides, Ukrainas ja Ida-Euroopas.

AS Alekon Holding teeb pidevalt koosööd ka teiste ümberlaadimistehnika valmistamisele spetsialiseerunud juhtivate firmadega nagu FAM ja ThyssenKrupp Fördertechnik.

AS Alekon Holding on tarninud ja monteerinud üle 120 kraana ja muu spetsialiseeritud töstemehhanismi ning ümberlaadimisseadme Baltimaade, Ukraina, Venemaa ja Kasahstani sadamatesse. AS-i Alekon Holding on vajalikud tegevusload ja litsentsid, kvalifitseeritud personal ning pikaajaline kogemus spetsialiseeritud sadamaterminalidele portaal-, sild-, pukk-kraanade, puisteveoste ümberlaadurite, konteinerite kai- ja tagala- ümberlaadurite, laevalaadurite, stackerite, reclaimrite, vagunikallutajate ja konveiersüsteemide paigaldamiseks, rekonstrueerimiseks, remondiks, moderniseerimiseks ja muude eelnevaga seonduvate tehniliselt keerukate tööde teostamiseks.

2008.aastal AS Alekon Holding ehitas omavahendite arvel ning pangalaenu toel temale kuuluvale kinnistule Maardus, Saha-Loo tee 5B kaubalaahoone pindalaga 9916 m² (kasutusluba 18.02.2008), metallkonstruktsioonide koostetsehi pindalaga 8007 m² (kasutusluba 16.07.2008), laohoone raudtee-estakaadi (kasutusluba 12.10.2007), haruraudtee nr 12 (kasutusluba 15.01.2009), samuti betoonkattega kaupade ja konteinerite avatud laoplatsid.

Alekon Cargo OÜ asutati ja kanti äriregistrisse 27. detsembril 2007. Ettevõtte tegutseb faktiliselt alates 2008.a. augustis pärast tollilao - ja tolliterminali loa väljastamist Maksu – ja tolliameti poolt. Firma asutati eesmärgiga teenida kasumit, osutades tellijatele ühenduseväliste transiit- ja ühendusesiseste kaupade ümberlaadimise – ning ladustamisteenust.

Alekon Cargo OÜ kasutuses on kaasaegne kõiki võimalusi pakkuv tootmiskompleks 3 raudteeharuga, mis annab võimaluse üheaegselt võtta oma territooriumil vastu laadimistööde teostamiseks terve kaubarongikoosseisu. Ettevõtte kasutuses on 7500 m² pindalaga suletud kaasaegne A klassi laohoone, millesse on paigaldatud riulid kauba paigutamiseks kuuele ladustamiskorrusele. Sellele lisandub renoveeritud suletud laohoone kasuliku pinnaga 1200 m². Nimetatud hooned võimaldavad ladustada 15 000 alust erineva kaubaga. Konteinerite ladustamiseks on avatud betoonkattega platsid 3500 TEU jaoks. Lisaks on renditud ca 25 000 m² killustikkattega aiaga piiratud maaala.

Laadimiseks on ettevõtte käsutuses 10 laadimissilda. Alates 2012. aasta algusest töötab terminal igapäevaselt ja ööpäevaringselt. Kauba teisaldamiseks ettenähtud tehnika on ettevõtte kasutuses uus ja koosneb 8 kahveltõstukist, 1 külghaaratsitega tõstukist ja teleskoopkonteineritõstukist tõstevõimsusega 45 tonni. Lisaks on suurte ja raskete projektikaupade tõstmiseks kasutusel 3 kraanat. Ettevõtte pakub klientidele täiendavalt kaalumise-, sorteerimise- ja kiletamisteenust.

Tütarettevõtte Alekon Cranes OÜ asutati ja registreeriti äriregistris 27.12.2007 ning alustas iseseisvat majandustegevust 2008. aastal. Alekon Cranes OÜ asutamise eesmärgiks oli isemajandavas äriüksuses kvalifitseeritud sadamatehnika paigaldajate meeskonna komplekteerimine, kes on võimelised teostama sadamatehnika kvaliteetset montaaži optimaalsete kuludega ja võimalikult lühikese perioodi jooksul. Montaažitööde peatellijaks on seni olnud emaettevõtte Alekon Holding AS, kellel on tellijatega sõlmitud portaalkraanade müügi-, moderniseerimise ja montaažilepingud.

Aruandeaasta tegevus

Aruandeaastal AS Alekon Holding sõlmis kolm pikaajalist lepingut: kaks Venemaa ettevõttega ja ühe Ukraina ettevõttega. 2012. aastal AS Alekon Holding tarnis ja monteeris kaks STS ja kolm RMG tüüpi kraanasid. EAS eksporditoetuse abil AS Alekon Holding viis läbi turunduskampaaniad, et tutvustada võimalikult paljudele potentsiaalsetele tellijatele kontserni kuuluvaid ettevõtteid, oma võimalusi, kogemusi ja oskusi keeruliste tõste- ja laadimisseadmete tarnimisel ning paigaldamisel. Tänu sellele projektile firma leidis uusi kliente. On loodud partnersuhted Mustal, Valgel, Jaapani ja Balti merel asuvate sadamate juhtivpersonaliga.

Alekon Cargo OÜ juhatuse poolt 2012 aastal alustatud distributsiooniteenuse pakumisega on õnnestunud suurendada oluliselt kaupade ladustamise ja ümberlaadimise käivet. Sama tegevussuunda on kavas edasi arendada ka järgmistel majandusaastatel. Seoses projektikaupade

osakaalu vähenemisega ei õnnestunud avatud betoonplatside täituvust viia juhatuse poolt planeeritud tasemele.

2012. aasta jäi oma üldnäitajate poolest tagasihoidlikumaks sesoses Alekon Cargo OÜ tegevusvaldkonna turusituatsioonis ilmnenud negatiivsetest tendentsidest. Samas juhatusel õnnestus suurendada oluliselt kliendibaasi, kaupade ladustamise maht suurenes ligi 2 korda. Vaatamata põhitegevuse mahu märgatavale kasvule lõpetati 2012. aruandeaasta kahjumiga. Täitmata jäid juhatuse lootused projektikaupade käitlemise osas. Projektikaubad on väga pika planeerimisajaga ja 2011. aastal tehtud tehinguid ei õnnestunud 2012. aastal korrata.

Tulenevalt klientide nõudlusest ekspedeerimisteenuste järele 2012. aastal ettevõtte alustas ekspedeerimisosakonna moodustamist. Eesmärgiks on pakkuda olemasolevatele klientidele komplektset teenust ja püüda leida uusi kliente, kellele pakkuda ekspedeerimisteenust kas eraldi teenusena või koos laoteenustega.

2012. a. suurema osa Alekon Cranes OÜ müügitulust moodustasid sadama ümberlaadimisseadmete montaaži-, kraanade moderniseerimise ja häälestustööd Ukraina ja Venemaa sadamates.

Aruandeperioodil on Alekon Cranes OÜ poolt teostatud järgmised tööd:

- portaalkraanade «Sokol» ja «Kondor» moderniseerimine Ukraina sadamas;
- portaalkraana «TITAN» montaaž Venemaa sadamas;
- konteinerkraanade RMG paigaldamise järelevalve Venemaa sadamas;
- tehnoloogiliste seadmete valmistamine kauba merekonteineritesse laadimiseks horisontaalmeetodil;
- konveierigalerii karkassi ja katuse elementide vahetus;
- tild- ja pukk-kraanade remont ja tehnohooldus;
- terminali tehnoloogiliste seadmete remont ja hooldus;
- ümberlaadimisseadmete remont ja hooldus;
- konteinerite ja rulltreilerite remont.

AS-i Alekon Holding müügitulu oli aruandeaastal 13 237 439 eurot (2011. aastal – 11 633 606 eurot), konsolideeritud müügitulu – 13 931 380 eurot (2011. aastal – 12 736 109 eurot).

Müügitulu juurdekasv +9% on turundusstrateegia ja meeskonna koostöö tulemus. Nordea panga, Kredexi ja EAS-i erinevate toetuste abil läbi viidud turundusprojektide tulemusel on aasta jooksul suurenenud kutsete arv osalemiseks hankekonkurssidel Ukrainas ja Venemaal.

Töötajad ja juhatuse

2012.aastal töötas AS-s Alekon Holding ja tütarettevõtetes keskmiselt 60 inimest (2011. aastal – 67). Töötasu koos hüvitiste ja erisoodustustega maksti töötajatele 645 646 eurot (2011. aastal – 490 785 eurot), millelt tasuti sotsiaalmaksu 203 999 eurot (2011. aastal – 156 360 eurot). 2012.a. jooksul maksti juhatuse liikmetele tasu kokku 65 280 eurot (2011. aastal – 65 050 eurot), millelt maksti sotsiaalmaksu 21 542 eurot (2011. aastal – 21 466 eurot).

Seisuga 31.12.2012 oli EVK poolt peetavasse AS Alekon Holding väärtpaberiomanike nimekirja kantud 2 aktsionäri, Eesti Vabariigi resident: füüsiline isik (51,25 % aktsiakapitalist) ja juriidiline isik (48,75 % aktsiakapitalist). Alekon Holding AS-i nõukogus on kolm liiget, kes 2012. aastal tasu ei saanud.

Olulisemad finantsnäitajad

näitaja	2012.a.	2011.a.	juurdekasv
Müügitulu, eurot	13 931 380	12 736 109	9%
Ärikasum, eurot	1 244 085	1 889 785	-34%
Puhaskasum, eurot	868 586	1 419 259	-39%
Puhaskasumi rentaablus	6%	11%	-5%
Brutokasum, eurot	3 523 704	3 677 083	-4%
Brutorentaablus	25%	29%	-4%
Bilansimaht, eurot	19 869 921	24 943 702	-20%
Omakapitali osa	41%	29%	12%
Võõrkapitali osa	59%	71%	-12%

Jooksev likviidsus	0,69	0,85	-19%
EBITDA	1 735 615	2 377 388	-27%
EBITDA rentaablus	12%	19%	-6%
Netovõlg, eurot	5 232 600	6 168 391	-15%
Netovõla EBITDA suhe	3,01	2,59	16%
ROA (varade tootlus)	4%	7%	-3%
ROE (omakapitali tootlus)	11%	22%	-11%

Arvestusvalemid

Omakapitali osa = omakapital / bilanssimahut * 100%

Võõrkapitaliosa = 100% - omakapitali osa

Jooksev likviidsus = käibevara / lühiajalised kohustused

Puhaskasumi rentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100%

Brutorentaablus = brutokasum / müügitulu

EBITDA marginaal – EBITDA / Müügitulu;

EBITDA = finantstulude ja -kulude, maksude, kulumi eelne kasum;

Netovõlg = Intressikandvad kohustused – raha ja ekvivalendid;

Netovõla EBITDA suhe – Netovõlg / 12-kuu EBITDA;

ROA (varade tootlus) = puhaskasum / keskmine koguvõla * 100%

ROE (omakapitali tootlus) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100%

Keskmine omakapital = (omakapital aasta alguses + omakapital aasta lõpus) / 2

Tuleviku plaanid

Pärast 2008. aastal alanud ülemaailmset finants- ja majanduskriisi AS Alekon Holding AS püüab uutes tingimustes järk-järgult taastada partnersidemeid, pöörates erilist tähelepanu äritegevuse säilitamisele Ukraina, Läti, Leedu, Kasahstani ja Venemaa turgudel. Erilist tähelepanu kavatsetakse pöörata turundusele, et muuta AS Alekon Holding kaubamärk atraktiivsemaks ja tõsta ettevõtte usaldusväärsust.

Peamise ja kõige olulisema arenguvõimaluse annavad AS-le Alekon Holding majandus- ja õiguskeskkona muudatused Ukrainas, eelkõige suund sadamapolitiika uuendamisele ning Ukraina Ülemraada uue „Meresadamate Seaduse“ vastuvõtmisega kaasnev õiguskindlus. AS-i Alekon Holding põhieesmärk lähitulevikus on kiire kohanemine uute turutingimustega ja ettevõtte positsiooni tugevdamine Ukraina turul.

2013. aasta aprillis AS Alekon Holding AS osales esimest korda oma stendiga Moskvas igaaastasel rahvusvahelisel transpordi- ja logistikamessil TransRussia 2013, et tutvustada end maailma stabiilsema kasvuga transporditeenuste turul.

Alekon Cargo OÜ suunab 2013. aastal oma põhitähelepanu olemasolevate teenuste kvaliteedi parandamisele ning uute täiendavate teenuseliikide juurutamisele seondult tolliterminalis osutatavate kaupade ümberlaadimis- ja ladustamisteenustega. Eelkõige on kavatsus edasi arendada erinevaid ekspedeerimisteenuseid, sealhulgas käidelda enam üksikprojektipõhiseid tooteid, raskekaalulisi ning ülegabariidilisi veoseid.

2013.a on kavas jätkata arengut kahes suunas: pakkuda klientidele individuaalseid terviklahendusi (ekspedeerimine, tolliprotseduuride vormistamine sihtriigis, transport jne.) ja tõsta teenuste rentaablust.

Alekon Cranes OÜ kavandab jätkata oma põhitegevust (kraanade montaaž, remont, moderniseerimine, ümberlaadimiseseadmete remont ja tehnohooldus, konteinerite ja rulltreilerite remont) Venemaal, Ukrainas, Kasahstanis ja EL riikides. 2013. aastal ettevõtte planeerib müügitulu suurendamist oma põhitegevusalal kraanade ja muude tösteseadmete motaažitöödel ning seadistamisel, seda eriti Ukraina ja Venemaa sadamates. Seoses tellimuste mahu kasvuga on juhatuse peamine ülesanne leida kvalifitseeritud tööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 473 278	2 351 589	2
Nõuded ja ettemaksed	444 514	378 711	3
Varud	2 818 327	6 668 756	7
Kokku käibevara	4 736 119	9 399 056	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	180 231	180 231	8
Materiaalne põhivara	14 953 571	15 364 415	9
Kokku põhivara	15 133 802	15 544 646	
Kokku varad	19 869 921	24 943 702	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 794 918	1 853 154	10
Võlad ja ettemaksed	5 107 478	9 235 744	11
Kokku lühiajalised kohustused	6 902 396	11 088 898	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 910 960	6 666 825	10
Kokku pikaajalised kohustused	4 910 960	6 666 825	
Kokku kohustused	11 813 356	17 755 723	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	102 259	102 259	14
Kohustuslik reservkapital	10 737	10 737	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 074 983	5 655 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	868 586	1 419 259	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 056 565	7 187 979	
Kokku omakapital	8 056 565	7 187 979	
Kokku kohustused ja omakapital	19 869 921	24 943 702	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	13 931 380	12 736 109	15
Muud äritulud	80 036	100 294	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	18 027	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 407 676	-9 059 026	17
Mitmesugused tegevuskulud	-907 835	-631 330	18
Tööjõukulud	-936 467	-733 660	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-491 530	-487 603	9
Muud ärikulud	-41 849	-34 999	20
Ärikasum (kahjum)	1 244 086	1 889 785	
Finantstulud ja -kulud	-375 500	-470 526	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	868 586	1 419 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	868 586	1 419 259	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	868 586	1 419 259	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 244 086	1 889 785	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	491 530	487 603	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 101	-9 713	
Kokku korrigeerimised	488 429	477 890	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 804	-168 967	3
Varude muutus	3 850 430	-6 234 560	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 128 065	7 725 088	11
Kokku rahavood äritegevusest	1 449 076	3 689 236	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-60 008	-110 968	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 000	16 050	
Antud laenud	-60 000	0	
Laekunud intressid	3 912	1 721	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-111 096	-93 197	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 075	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 611 350	-721 207	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-243 604	-198 832	
Makstud intressid	-382 629	-472 248	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 219 508	-1 392 287	
Kokku rahavood	-881 528	2 203 752	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 351 589	147 836	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-881 528	2 203 752	
Valuutakursside muutuste mõju	3 217	1	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 473 278	2 351 589	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	102 259	10 737	5 655 724	5 768 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 419 259	1 419 259
31.12.2011	102 259	10 737	7 074 983	7 187 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	868 586	868 586
31.12.2012	102 259	10 737	7 943 569	8 056 565

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alekon Holding AS OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete Alekon Cargo OÜ ja Alekon Cranes OÜ (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti täiseurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandval aastal on muudetud Lisa 17 "Kaubad, toore, materjal ja teenused" esitusviisi, et tagada paremat ülevaadet põhikuludest. On lisatud read, mis annavad täiendavat informatsiooni. "Logistikakulude" asemel kajastatakse "transpordikulud", mis vastab paremini kulugrupi iseloomule.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Alekon Holding AS ning selle tütarettevõtete Alekon Cargo OÜ ja Alekon Cranes OÜ finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt alates tütarettevõtete aktiivse majandustegevuse alustamisest seisuga 01.01.2012. Tütar- ja ühisettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütar- ja ühisettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Konsolideerimise eesmärgil on tütar- ja ühisettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Investeering tütarettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisa 23) on investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu

kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud". Seoses aktiivse kinnisvaraturu puudumisega ei ole võimalik kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse usaldusväärselt hinnata ja neid kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 278,23 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 278,23

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised ja rajatised	25 - 50
Tootmiseseadmed	4 - 10
Muud seadmed ja masinad	4 - 10
Inventar ja IT seadmed	4 - 6

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Maksustamine

Emettevõtte ja Eestis registreeritud tütar- ja ühisettevõtted

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2009. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 12.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu on tegelikult laekunud. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et kontsern suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- Ettevõttel ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenu tingimustele;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib Ettevõttel tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laenu ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- Ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tähtajalised hoiused	0	256 515
tagatishoius	0	256 515
Raha kassas ja arvelduskontodel	1 473 278	2 095 074
Kokku raha	1 473 278	2 351 589

Arvelduskontod teenivad intressi keskmiselt 0,01% aastas (2011: 0,10% aastas).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	213 375	213 375	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	301 859	301 859	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-88 484	-88 484	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 478	21 478	0	0	5
Muud nõuded	66 154	66 154	0	0	
Laenunõuded	60 000	60 000	0	0	
Viitlaekumised	6 154	6 154	0	0	
Ettemaksed	143 507	143 507	0	0	
Muud makstud ettemaksed	143 507	143 507	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	444 514	444 514	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	193 560	193 560	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	265 171	265 171	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-71 611	-71 611	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89 938	89 938	0	0	5
Muud nõuded	3 177	3 177	0	0	
Viitlaekumised	3 177	3 177	0	0	
Ettemaksed	92 036	92 036	0	0	
Muud makstud ettemaksed	92 036	92 036	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	378 711	378 711	0	0	

Maksude ettemaksed koosnevad käibemaksu ettemaksest. Lisas 22 on toodud täiendavalt informatsiooni nõuete kohta seotud osapoolte vastu.

Väljastatud laenude intress on 3% aastas.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	301 859	265 170
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-88 484	-71 611
Kokku nõuded ostjate vastu	213 375	193 559
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-71 611	-85 820
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	20 337	15 000
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-37 210	-22 406
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	21 615
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-88 484	-71 611

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	724	0	1 588
Käibemaks	21 478	0	79 086	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 556	0	8 254
Sotsiaalmaks	0	19 096	0	17 763
Kohustuslik kogumispension	0	726	0	371
Töötuskindlustusmaksed	0	2 078	0	1 741
Ettemaksukonto jääk	0		10 852	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 478	32 180	89 938	29 717

Lisainformatsioon on lisades 4 ja 12

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11436114	Alekon Cargo OÜ	Eesti	Tollilaoteenused	100	100
11436108	Alekon Cranes OÜ	Eesti	Ümberlaadimistehnika paigaldus ja hooldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Alekon Cargo OÜ	177 499	-209 117	-31 618
Alekon Cargo OÜ	56 099	5 241	61 340
Kokku	233 598	-203 876	29 722

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	45 906	21 036
Lõpetamata toodang	18 027	0
Müügiks ostetud kaubad	431 826	412 575
Ettemaksed varude eest	2 322 568	6 235 145
Kokku varud	2 818 327	6 668 756

Vallasvara on seotud kommertspandiga summas 500 000 eurot Nordea Bank Finland Plc kasuks laenu tagamiseks.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	180 231
31.12.2011	180 231
31.12.2012	180 231

Nii väljarentimise eesmärgil soetatud maja kui ka väärtuse kasvu eesmärgil soetatud maa õiglase väärtuse leidmisel on kasutatud võrreldavate turutehingute meetodit. Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud krundi ja hoone puhul võeti õiglase väärtuse leidmisel arvesse kinnisvara atesteeritud maaklerilt 2009.aastal tellitud hindamisakt. Majandusaasta aruande koostamise ajal tehti turuväärtuse hindamise testi, mille alusel on tuvastatud, et kajastatud väärtus hinnatud õigesti.

Kinnisvarainvesteeringutelt kontserni aruandeaastal renditulu pole teeninud (2011.a 0 eurot) ning nende haldamisega otseselt kaasnenud kulud olid 0 eurot (2011. a 153 eurot).

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	2 229 416	12 533 532	1 443 091	558 978	17 451	16 782 468
Akumuleeritud kulum	0	-670 239	-373 722	-242 044	0	-1 286 005
Jääkmaksumus	2 229 416	11 863 293	1 069 369	316 934	17 451	15 496 463
Ostud ja parendused	0	0	155 040	104 078	116 780	375 898
Muud ostud ja parendused			155 040	104 078	116 780	375 898
Amortisatsioonikulu	0	-295 367	-131 530	-60 639	0	-487 536
Müügid	0	0	-1 225	-5 112	0	-6 337
Ümberklassifitseerimised	0	0	-532	0	0	-532
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	-532	0	0	-532
Muud muutused	0	-13 541	0	0	0	-13 541
31.12.2011						
Soetusmaksumus	2 229 416	12 519 991	1 553 454	643 885	134 231	17 080 977
Akumuleeritud kulum	0	-965 606	-462 332	-288 624	0	-1 716 562
Jääkmaksumus	2 229 416	11 554 385	1 091 122	355 261	134 231	15 364 415
Ostud ja parendused	0	0	47 345	15 002	20 238	82 585
Muud ostud ja parendused			47 345	15 002	20 238	82 585
Amortisatsioonikulu	0	-296 953	-54 117	-140 460	0	-491 530
Müügid	0	0	-1 899	0	0	-1 899
Ümberklassifitseerimised	0	150 921	0	0	-150 921	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	150 921	0	0	-150 921	0
31.12.2012						
Soetusmaksumus	2 229 416	12 670 912	1 597 124	654 969	3 548	17 155 969
Akumuleeritud kulum	0	-1 262 559	-514 673	-425 166	0	-2 202 398
Jääkmaksumus	2 229 416	11 408 353	1 082 451	229 803	3 548	14 953 571

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	5 000	16 050
Muud masinad ja seadmed	5 000	16 050
Kokku	5 000	16 050

Kinnisvarale on seotud hüpoteek summas 11 498 536 eurot Nordea Bank Finland Plc kasuks.

Vallasvarale on seotud kommertspant summas 500 000 eurot Nordea Bank Finland Plc kasuks laenu tagamiseks.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
investeeringislaen - pank	6 250 385	1 608 180	4 642 205	0	EURIBOR 6M + 3,25%	EUR	04/2014
Pikaajalised võlakirjad kokku	6 250 385	1 608 180	4 642 205	0			
Kapitalirendikohustused kokku	455 493	186 738	268 755	0			
Laenukohustused kokku	6 705 878	1 794 918	4 910 960	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
investeeringislaen - erainvestor	3 170	3 170			14,15	EEK	05/2012
Lühiajalised laenud kokku	3 170	3 170					
Pikaajalised laenud							
investeeringislaen - pank	7 858 565	1 608 600	6 249 965	0	4,999	EUR	04/2014
Pikaajalised laenud kokku	7 858 565	1 608 600	6 249 965	0			
Kapitalirendikohustused kokku	658 244	241 384	416 860	0			
Laenukohustused kokku	8 519 979	1 853 154	6 666 825	0			

Laenude tagatiseks on seatud hüpoteek kontsernile kuuluvatele kinnistutele (kajastatud materiaalse põhivarana) bilansilise maksumusega 11 498 536 eurot (2011: 11 498 536 eurot) ja kommertspant summas 500 000 eurot (2011: 500 000 eurot).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	142 446	142 446	0	0	
Võlad töövõtjatele	110 547	110 547	0	0	
Maksuvõlad	32 180	32 180	0	0	5
Muud võlad	617 790	617 790	0	0	
Dividendivõlad	447 382	447 382	0	0	
Muud viitvõlad	170 408	170 408	0	0	
Saadud ettemaksed	4 204 515	4 204 515	0	0	
Muud saadud ettemaksed	4 204 515	4 204 515	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 107 478	5 107 478	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	309 817	309 817	0	0	
Võlad töövõtjatele	102 524	102 524	0	0	
Maksuvõlad	29 717	29 717	0	0	5
Muud võlad	625 670	625 670	0	0	
Dividendivõlad	447 382	447 382	0	0	
Muud viitvõlad	178 288	178 288	0	0	
Saadud ettemaksed	8 168 016	8 168 016	0	0	
Muud saadud ettemaksed	8 168 016	8 168 016	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 235 744	9 235 744	0	0	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 299 180	5 589 237
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 674 466	1 485 746
pangagarantii	200 000	295 587
Kokku tingimuslikud kohustused	8 173 646	7 370 570

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012. a.

Nordea Bank Finland Plc –ga sõlmitud investeerimisaenulepingu järgi kohustub Alekon Holding AS saada nõusolek dividendide väljamaksmiseks. Kirjaliku teatise alusel keelab pank dividendide väljamaksmist viidates investeerimisaenulepingu tingimustele.

Seisuga 31.12. 2012 bilansis on kajastatud 2006. aastal kinnitatud kuid väljamaksmata dividendide summa 447 382 eurot.

Tulumaksukohustus 118 924 eurot on kajastatud bilansis muude võlgade seas (lisa 11). Aktsionärid kinnitasid oma soove saada väljakuulutatud dividendid peale panga nõusoleku saamist.

Pangagarantiid on väljastatud Alekon Cargo OÜ maksukohustuste täitmise tagamiseks. Garantiide kehtivus on 2013 .a. jaanuarikuus pikendatud veel üheks aastaks.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS	0	5 651	0	-5 651	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	5 651	0	-5 651	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	5 651	0	-5 651	0
	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS	0	38 703	0	-38 703	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	38 703	0	-38 703	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	38 703	0	-38 703	0

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	102 259	102 259
Aktsiate arv (tk)	320	320

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 205 421	1 434 908
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 205 421	1 434 908
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	9 053 233	8 162 144
Ukraina	3 672 726	3 014 057
Kasahstan	0	125 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 725 959	11 301 201
Kokku müügitulu	13 931 380	12 736 109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tõsteseadmete ja nende varuosade hulgimüük	8 917 486	8 152 998
Tõsteseadmete remont ja hooldus	3 894 502	3 188 875
Kaubaladude töö	818 365	1 150 476
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	277 179	155 241
Metallkonstruktsioonide tootmine ja remont	22 686	82 633
Muu	1 162	5 886
Kokku müügitulu	13 931 380	12 736 109

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 101	9 180
Kasum valuutakursi muutustest	337	19
Lepingulised hüvitistasud	75 513	62 801
Eelmiste perioodide selgunud kasum	0	22 248
Muud	1 085	6 046
Kokku muud äritulud	80 036	100 294

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	9 179 110	7 750 132
Energia	30 770	33 466
Kütus	30 770	33 466
Alltöövõtutööd	1 018 072	1 051 283
Transpordikulud	163 865	208 283
Üür ja rent	15 859	15 862
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 407 676	9 059 026

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	76 968	52 352
Riiklikud ja kohalikud maksud	16 127	15 694
Soojusenergia, elekter, küte, vesi	56 421	55 506
Sõidukitega seotud kulud	143 787	142 273
Kindlustus	43 571	35 962
Side	25 857	17 802
Ruumide, territooriumi ja seadmete üür ja hoolduskulud	191 169	117 732
Ostetud teenused	119 243	66 885
turunduskulud (k.a. lähetuskulud)	234 692	127 124
Kokku mitmesugused tegevuskulud	907 835	631 330

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	710 925	555 834
Sotsiaalmaksud	225 541	177 826
Kokku tööjõukulud	936 466	733 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	67

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	2 997	1 514
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 428	3 702
Esinduskulud	30 145	29 734
Muud	6 279	49
Kokku muud ärikulud	41 849	34 999

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3 912	1 721
Intressikulud	-382 629	-472 248
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 218	1
Kokku finantstulud ja -kulud	-375 499	-470 526

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	900	283	450

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 983	0	35 000	0
2011	Ostud	Müügid		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 521		283

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2012	2011
Arvestatud tasu	65 280	65 050

Juhtkonna liikmed ei ole kontsernilt saanud pensioniga seotud õigusi.

Juhatuse ja nõukogu liikmetel ei ole õigust saada lahkumishüvitist.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 447 353	2 182 145
Nõuded ja ettemaksed	316 974	655 446
Varud	2 757 018	6 649 156
Kokku käibevara	4 521 345	9 486 747
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	255 112	5 112
Kinnisvarainvesteeringud	180 231	180 231
Materiaalne põhivara	14 633 176	15 034 108
Kokku põhivara	15 068 519	15 219 451
Kokku varad	19 589 864	24 706 198
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 750 060	1 787 864
Võlad ja ettemaksed	5 025 361	9 448 840
Kokku lühiajalised kohustused	6 775 421	11 236 704
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 764 068	6 491 580
Kokku pikaajalised kohustused	4 764 068	6 491 580
Kokku kohustused	11 539 489	17 728 284
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	102 259	102 259
Kohustuslik reservkapital	10 226	10 226
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 865 429	5 502 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 072 461	1 363 193
Kokku omakapital	8 050 375	6 977 914
Kokku kohustused ja omakapital	19 589 864	24 706 198

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	13 237 439	11 633 606
Muud äritulud	67 990	69 971
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 397 449	-8 683 808
Mitmesugused tegevuskulud	-651 821	-414 503
Tööjõukulud	-329 349	-305 004
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-463 214	-463 096
Muud ärikulud	-28 994	-18 285
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 434 602	1 818 881
Finantstulud ja -kulud	-362 141	-455 688
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 072 461	1 363 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 072 461	1 363 193

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 434 602	1 818 881
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	463 214	463 096
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 101	-11 230
Kokku korrigeerimised	460 113	451 866
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	398 472	-423 433
Varude muutus	3 892 136	-6 229 636
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 673 479	7 860 363
Kokku rahavood äritegevusest	1 511 844	3 478 041
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 603	-83 801
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 000	18 100
Antud laenud	-60 000	0
Laekunud intressid	3 880	1 708
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-92 723	-63 993
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 608 180	-714 315
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-179 712	-173 923
Makstud intressid	-366 644	-457 397
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 154 536	-1 345 635
Kokku rahavood	-735 415	2 068 413
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 182 145	113 732
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-735 415	2 068 413
Valuutakursside muutuste mõju	623	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 447 353	2 182 145

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	102 259	10 226	5 502 237	5 614 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 363 193	1 363 193
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2011	102 259	10 226	6 865 429	6 977 914
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			5 112	5 112
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			204 953	204 953
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	102 259	10 226	7 075 494	7 187 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 072 461	1 072 461
31.12.2012	102 259	10 226	7 937 890	8 050 375
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			5 112	5 112
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		511	566	1 077
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	102 259	10 737	7 943 568	8 056 564

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

ALEKON HOLDING Aktsiaselts (registrikood: 10007440) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ŠUBA	Juhatuse liige	01.07.2013
Resolutsioon:	allkirjastan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alekon Holding AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Alekon Holding AS (edaspidi „Kontsern“) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse alus

Kontserni bilansis seisuga 31. detsember 2012 kajastub põhivarana kinnistu (maa ja tootmishooned) jääkmaksumuses 13 490 tuhat eurot. Sõltumatu ekspert hindas nimetatud kinnistu tagatisväärtuseks 12 200 tuhat eurot, mis on indikatsiooniks, et kinnistu väärtus võib olla langenud. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile 5 „Materiaalne ja immateriaalne põhivara“, peab Kontserni juhtkond viima sellisel juhul läbi kaetava väärtuse testi. Kontserni juhtkond ei ole nõustunud eksperdi hinnanguga, ega viinud läbi vara kaetava väärtuse testi. Meil ei olnud praktiliste auditi protseduuride käigus võimalik saada piisavaid tõendusmaterjale kinnistu võimaliku õiglase väärtuse kohta ning seetõttu ka võimaliku allahindluse vajalikkuse kohta 31. detsember 2012 seisuga.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkustega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Alekon Holding AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Ilja Fenenko

Vandeaudiitori number 432

31. juuli 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

ALEKON HOLDING Aktsiaselts (registrikood: 10007440) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	31.07.2013
ILJA FENENKO	Vandeaudiitor	31.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 074 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	868 586
Kokku	7 943 569
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 943 569
Kokku	7 943 569

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	3808474	28.77%	Jah
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	8917486	67.37%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	511479	3.86%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6388900
Faks	+372 6388901
E-posti aadress	alekon@alekon.ee
Veebilehe aadress	www.alekon.ee